

**Po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Miasta:**

Nr XXXIX/1155/14 z dnia 17 marca 2014 r.

Nr XLII/1225/14 z dnia 23 czerwca 2014 r.

Nr XLV/1341/14 z dnia 13 października 2014 r.

Nr III/6/2014 z dnia 22 grudnia 2014 r.

**UCHWAŁA NR XXXV/1066/13  
RADY MIASTA SZCZECIN  
z dnia 20 listopada 2013 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2014 rok  
i lata następne**

Na podstawie art. 288 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938) **Rada Miasta Szczecin uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Szczecin na lata 2014 - 2040 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Szczecin w latach 2014 - 2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 3.

**§ 4.** Upoważnia się Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.** Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Szczecin do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

**§ 6.** Traci moc Uchwała XXV/727/12 Rady Miasta Szczecin z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na lata 2013 – 2045 wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2014 roku.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa <sup>1)</sup> Miasta Szczecin na lata 2014 - 2040

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem *	Dochody bieżące *	z tego:								
			w tym:						Dochody majątkowe *	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku *	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2014 <sup>2)</sup>	1 845 099 051	1 710 080 615	406 560 015	23 499 670	361 240 959	208 000 000	387 677 006	173 175 351	135 018 436	28 675 594	954 012
2015	2 032 148 929	1 730 821 560	417 401 440	23 499 670	362 103 959	208 973 000	381 990 997	153 234 964	301 327 369	29 135 505	5 148 500
2016	1 733 650 214	1 671 598 602	419 275 969	23 499 670	362 165 959	208 973 000	381 990 974	153 256 188	62 051 612	23 872 000	0
2017	1 793 220 086	1 665 299 586	432 132 555	23 499 670	362 165 959	208 973 000	381 990 974	153 256 188	127 920 500	24 113 000	0
2018	1 930 662 086	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	265 362 500	24 000 000	0
2019	1 878 099 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	212 800 000	24 000 000	0
2020	1 968 199 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	302 900 000	24 000 000	0
2021	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2022	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2023	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2024	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2025	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2026	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2027	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2028	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2029	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2030	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2031	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2032	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2033	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2034	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2035	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2036	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2037	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2038	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2039	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0
2040	1 689 299 586	1 665 299 586	0	0	0	0	0	0	24 000 000	24 000 000	0

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazują się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2014	2 012 497 119	1 548 871 089	4 024 945	0	0	39 732 399	36 732 399	0	0	463 626 030
2015	2 128 108 009	1 527 974 487	7 851 287	0	0	51 266 021	48 266 021	0	0	600 133 522
2016	1 703 059 294	1 542 110 461	17 683 672	0	0	56 527 500	53 527 500	0	0	160 948 833
2017	1 748 418 666	1 542 727 666	20 525 556	0	0	55 153 300	52 153 300	0	0	205 691 000
2018	1 881 483 056	1 540 472 968	20 544 058	0	0	52 880 100	49 880 100	0	0	341 010 088
2019	1 826 269 276	1 547 407 018	29 990 408	0	x	50 367 800	47 367 800	0	0	278 862 258
2020	1 919 212 566	1 543 983 436	29 230 126	0	x	47 704 500	44 704 500	0	0	375 229 130
2021	1 636 635 016	1 537 972 654	28 469 844	0	x	42 454 000	40 954 000	0	0	98 662 362
2022	1 636 635 016	1 535 083 163	27 709 563	0	x	40 324 790	38 824 790	0	0	101 551 853
2023	1 636 635 016	1 532 005 091	26 949 281	0	x	38 007 000	36 507 000	0	0	104 629 925
2024	1 636 635 016	1 528 421 809	26 188 999	0	x	35 184 000	33 684 000	0	0	108 213 207
2025	1 636 635 016	1 524 836 527	25 428 717	0	x	32 359 000	30 859 000	0	0	111 798 489
2026	1 636 635 016	1 521 252 245	24 668 435	0	x	29 535 000	28 035 000	0	0	115 382 771
2027	1 636 635 016	1 517 669 563	23 908 153	0	x	26 712 600	25 212 600	0	0	118 965 453
2028	1 636 635 016	1 514 085 781	23 147 871	0	x	23 889 100	22 389 100	0	0	122 549 235
2029	1 636 635 016	1 510 501 199	22 387 589	0	x	21 064 800	19 564 800	0	0	126 133 817
2030	1 636 635 016	1 496 197 899	10 908 689	0	x	18 240 400	16 740 400	0	0	140 437 117
2031	1 631 635 016	1 482 466 510	0	0	x	15 417 700	13 917 700	0	0	149 168 506
2032	1 647 838 909	1 479 318 150	0	0	x	12 269 340	10 769 340	0	0	168 520 759
2033	1 650 042 536	1 477 166 910	0	0	x	10 118 100	8 618 100	0	0	172 875 626
2034	1 650 042 566	1 475 104 710	0	0	x	8 055 900	6 555 900	0	0	174 937 856
2035	1 657 658 173	1 473 042 610	0	0	x	5 993 800	4 493 800	0	0	184 615 563
2036	1 669 256 224	1 469 784 740	0	0	x	2 735 930	2 735 930	0	0	199 471 484
2037	1 675 717 146	1 468 621 810	0	0	x	1 573 000	1 573 000	0	0	207 095 336
2038	1 682 983 796	1 467 806 710	0	0	x	757 900	757 900	0	0	215 177 086
2039	1 682 983 806	1 467 427 710	0	0	x	378 900	378 900	0	0	215 556 096
2040	1 689 299 586	1 467 048 810	0	0	x	0	0	0	0	222 250 776

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>5</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5x</sup>
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup>	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	-167 398 068	188 862 158	129 811 242	108 722 152	58 675 916	58 675 916	0	0	375 000	0
2015	-95 959 080	120 500 000	0	0	0	0	120 000 000	95 959 080	500 000	0
2016	30 590 920	500 000	0	0	0	0	0	0	500 000	0
2017	44 801 420	500 000	0	0	0	0	0	0	500 000	0
2018	49 179 030	125 000	0	0	0	0	0	0	125 000	0
2019	51 830 310	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	48 987 020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	52 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	57 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	41 460 677	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	39 257 050	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2034	39 257 020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	31 641 413	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	20 043 362	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2037	13 582 440	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2038	6 315 790	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2039	6 315 780	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody <sup>x</sup> budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2014	21 464 090	21 464 090	0	0	0	0	0
2015	24 540 920	24 540 920	0	0	0	0	0
2016	31 090 920	31 090 920	0	0	0	0	0
2017	45 301 420	45 301 420	0	0	0	0	0
2018	49 304 030	49 304 030	0	0	0	0	0
2019	51 830 310	51 830 310	0	0	0	0	0
2020	48 987 020	48 987 020	0	0	0	0	0
2021	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2022	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2023	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2024	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2025	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2026	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2027	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2028	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2029	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2030	52 664 570	52 664 570	0	0	0	0	0
2031	57 664 570	57 664 570	0	0	0	0	0
2032	41 460 677	41 460 677	0	0	0	0	0
2033	39 257 050	39 257 050	0	0	0	0	0
2034	39 257 020	39 257 020	0	0	0	0	0
2035	31 641 413	31 641 413	0	0	0	0	0
2036	20 043 362	20 043 362	0	0	0	0	0
2037	13 582 440	13 582 440	0	0	0	0	0
2038	6 315 790	6 315 790	0	0	0	0	0
2039	6 315 780	6 315 780	0	0	0	0	0
2040	0	0	0	0	0	0	0

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2014	913 238 422	0	161 209 526	349 696 684
2015	1 008 697 502	0	202 847 073	202 847 073
2016	977 606 582	0	129 488 141	129 488 141
2017	932 305 162	0	122 571 920	122 571 920
2018	883 001 132	0	124 826 618	124 826 618
2019	831 170 822	0	117 892 568	117 892 568
2020	782 183 802	0	121 316 150	121 316 150
2021	729 519 232	0	127 326 932	127 326 932
2022	676 854 662	0	130 216 423	130 216 423
2023	624 190 092	0	133 294 495	133 294 495
2024	571 525 522	0	136 877 777	136 877 777
2025	518 860 952	0	140 463 059	140 463 059
2026	466 196 382	0	144 047 341	144 047 341
2027	413 531 812	0	147 630 023	147 630 023
2028	360 867 242	0	151 213 805	151 213 805
2029	308 202 672	0	154 798 387	154 798 387
2030	255 538 102	0	169 101 687	169 101 687
2031	197 873 532	0	182 833 076	182 833 076
2032	156 412 855	0	185 981 436	185 981 436
2033	117 155 805	0	188 132 676	188 132 676
2034	77 898 785	0	190 194 876	190 194 876
2035	46 257 372	0	192 256 976	192 256 976
2036	26 214 010	0	195 514 846	195 514 846
2037	12 631 570	0	196 677 776	196 677 776
2038	6 315 780	0	197 492 876	197 492 876
2039	0	0	197 871 876	197 871 876
2040	0	0	198 250 776	198 250 776

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy *
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{((2.1.1.) - [2.1.1.1]) + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{((2.1.1.) - [2.1.1.1]) + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{[(1.) - (15.1.1.) + (1.2.1.) - (2.1.) - (9.5.)]}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2014	3,37%	3,37%	0	3,37%	10,29%	9,22%	10,43%	TAK	TAK
2015	3,97%	3,97%	0	3,97%	11,42%	9,06%	10,27%	TAK	TAK
2016	5,90%	5,90%	0	5,90%	8,85%	9,73%	10,93%	TAK	TAK
2017	6,58%	6,58%	0	6,58%	8,18%	10,19%	10,19%	TAK	TAK
2018	6,20%	6,20%	0	6,20%	7,71%	9,48%	9,48%	TAK	TAK
2019	6,88%	6,88%	0	6,88%	7,56%	8,25%	8,25%	TAK	TAK
2020	6,25%	6,25%	0	6,25%	7,38%	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2021	7,23%	7,23%	0	7,23%	8,96%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2022	7,06%	7,06%	0	7,06%	9,13%	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2023	6,87%	6,87%	0	6,87%	9,31%	8,49%	8,49%	TAK	TAK
2024	6,66%	6,66%	0	6,66%	9,52%	9,13%	9,13%	TAK	TAK
2025	6,45%	6,45%	0	6,45%	9,74%	9,32%	9,32%	TAK	TAK
2026	6,24%	6,24%	0	6,24%	9,95%	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2027	6,03%	6,03%	0	6,03%	10,16%	9,74%	9,74%	TAK	TAK
2028	5,81%	5,81%	0	5,81%	10,37%	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2029	5,60%	5,60%	0	5,60%	10,58%	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2030	4,75%	4,75%	0	4,75%	11,43%	10,37%	10,37%	TAK	TAK
2031	4,24%	4,24%	0	4,24%	12,24%	10,79%	10,79%	TAK	TAK
2032	3,09%	3,09%	0	3,09%	12,43%	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2033	2,83%	2,83%	0	2,83%	12,56%	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2034	2,71%	2,71%	0	2,71%	12,68%	12,41%	12,41%	TAK	TAK
2035	2,14%	2,14%	0	2,14%	12,80%	12,56%	12,56%	TAK	TAK
2036	1,35%	1,35%	0	1,35%	12,99%	12,68%	12,68%	TAK	TAK
2037	0,90%	0,90%	0	0,90%	13,06%	12,82%	12,82%	TAK	TAK
2038	0,42%	0,42%	0	0,42%	13,11%	12,95%	12,95%	TAK	TAK
2039	0,40%	0,40%	0	0,40%	13,13%	13,05%	13,05%	TAK	TAK
2040	0,00%	0,00%	0	0,00%	13,16%	13,10%	13,10%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>12)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2014	0	0	634 325 260	90 393 858	435 786 955	11 530 187	424 256 768	406 194 781	57 431 249	5 831 202		
2015	0	0	611 716 532	94 315 992	598 457 896	7 654 869	590 803 027	590 803 027	9 330 495	4 347 064		
2016	30 590 920	30 590 920	611 775 769	85 198 922	147 780 722	3 898 435	143 882 287	143 882 287	17 066 546	610 000		
2017	44 801 420	44 801 420	611 789 342	84 683 689	192 441 000	1 750 000	190 691 000	190 691 000	15 000 000	747 000		
2018	49 179 030	49 179 030	0	0	329 926 500	0	329 926 500	0	0	0		
2019	51 830 310	51 830 310	0	0	254 400 000	0	254 400 000	0	0	0		
2020	48 987 020	48 987 020	0	0	360 150 000	0	360 150 000	0	0	0		
2021	52 664 570	52 664 570	0	0	21 250 000	0	21 250 000	0	0	0		
2022	52 664 570	52 664 570	0	0	21 250 000	0	21 250 000	0	0	0		
2023	52 664 570	52 664 570	0	0	21 250 000	0	21 250 000	0	0	0		
2024	52 664 570	52 664 570	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0		
2025	52 664 570	52 664 570	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0		
2026	52 664 570	52 664 570	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0		
2027	52 664 570	52 664 570	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0		
2028	52 664 570	52 664 570	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0		
2029	52 664 570	52 664 570	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0		
2030	52 664 570	52 664 570	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0		
2031	57 664 570	57 664 570	0	0	0	0	0	0	0	0		
2032	41 460 677	41 460 677	0	0	0	0	0	0	0	0		
2033	39 257 050	39 257 050	0	0	0	0	0	0	0	0		
2034	39 257 020	39 257 020	0	0	0	0	0	0	0	0		
2035	31 641 413	31 641 413	0	0	0	0	0	0	0	0		
2036	20 043 362	20 043 362	0	0	0	0	0	0	0	0		
2037	13 582 440	13 582 440	0	0	0	0	0	0	0	0		
2038	6 315 790	6 315 790	0	0	0	0	0	0	0	0		
2039	6 315 780	6 315 780	0	0	0	0	0	0	0	0		
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2014	9 842 166	9 842 166	7 954 359	95 855 410	95 855 410	93 815 760	10 445 376	9 107 505	8 558 986
2015	3 550 745	3 550 745	1 924 717	239 331 903	239 331 903	235 081 335	4 654 869	3 960 560	2 343 792
2016	691 858	691 858	0	35 279 612	35 279 612	0	898 435	758 338	0
2017	0	0	0	99 407 500	99 407 500	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2037	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2038	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2039	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			w tym:		w tym:		w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
2014	233 849 282	102 533 976	230 688 707	132 653 177	130 189 497	11 804 527	11 406 922	0	0	
2015	478 225 748	214 088 185	466 577 538	264 831 872	255 329 723	25 741 101	25 347 094	0	0	
2016	55 638 833	33 154 612	4 500 000	22 624 318	4 500 000	140 097	0	0	0	
2017	123 100 000	104 507 500	0	18 592 500	0	0	0	0	0	
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług *	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) *
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 *	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego *	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji *	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	21 464 090	0	43 354	43 354	0	0	-32 395
2015	24 540 920	0	0	0	0	0	0
2016	31 090 920	0	0	0	0	0	0
2017	45 301 420	0	0	0	0	0	0
2018	49 304 030	0	0	0	0	0	0
2019	51 830 310	0	0	0	0	0	0
2020	48 987 020	0	0	0	0	0	0
2021	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2022	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2023	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2024	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2025	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2026	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2027	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2028	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2029	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2030	46 348 780	0	0	0	0	0	0
2031	51 348 780	0	0	0	0	0	0
2032	35 144 887	0	0	0	0	0	0
2033	32 941 260	0	0	0	0	0	0
2034	32 941 230	0	0	0	0	0	0
2035	25 325 623	0	0	0	0	0	0
2036	13 727 572	0	0	0	0	0	0
2037	7 266 650	0	0	0	0	0	0
2038	0	0	0	0	0	0	0
2039	0	0	0	0	0	0	0
2040	0	0	0	0	0	0	0

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin

### 1. Metodologia opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Metodologia przygotowania *Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF)* oparta została na technice badania zdolności kredytowej Miasta. W pierwszym rzędzie określono strumienie dochodów bieżących oraz kwoty wydatków bieżących, niezbędnych do zabezpieczenia funkcjonowania Miasta. Nadwyżka operacyjna, stanowiąca różnicę między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi (bez kosztów obsługi długu) została rozdysponowana na obsługę zadłużenia, a następnie, po uwzględnieniu nadwyżki z lat ubiegłych, wolnych środków oraz przewidywanej wielkości dochodów majątkowych, przeznaczona została na finansowanie inwestycji Miasta. Ujemny wynik, po zsumowaniu wolnych środków na finansowanie inwestycji oraz środków bezzwrotnych i środków planowanych do uzyskania ze sprzedaży majątku, wskazywał na potrzebę korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania w formie kredytu, pożyczki lub emisji obligacji. Dodatnia kwota pozwoliła na zwiększenie nakładów na wydatki majątkowe lub zmniejszenie zadłużenia Miasta. Miasto wykorzystywało powyższą metodologię od wielu lat w trakcie opracowywania prognozy kwoty długu.

Wyraźnego określenia wymagają:

- horyzont czasowy prognozy,
- zakres szczegółowości,
- reguły fiskalne,
- zasady kwalifikacji przedsięwzięć,
- procedury w zakresie zaciągania zobowiązań.

*Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Ustawa)* definiuje okres, na jaki sporządza się wieloletnią prognozę finansową jako okres trwania najdłuższego planowanego do realizacji przedsięwzięcia lub planowany okres spłaty długu. Nie istnieje obowiązek sporządzania wszystkich elementów wieloletniej prognozy finansowej na okres spłaty długu, o ile wykracza on poza okres czterech lat (rok budżetowy oraz trzy kolejne lata budżetowe). Jednak obowiązek prezentowania dla tego okresu wskaźników, o których mowa w art. 243 *Ustawy*, powoduje konieczność planowania takich wielkości jak dochody ogółem, dochody bieżące, sprzedaż majątku i wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu). Brak możliwości ustalenia zasad kształtowania się pewnych wskaźników makroekonomicznych po roku **2017** zdecydował o przyjęciu założenia, że wielkości budżetowe prognozowane po tym okresie pozostaną na niezmiennym poziomie. Przeliczono natomiast wielkości, dla których znane są zawarte umowy oraz założenia makroekonomiczne odnoszące się do rynków finansowych, mianowicie koszty obsługi długu oraz rozchody z tytułu spłaty długu.

Odrębną kwestią metodologiczną jest przyjęcie zasad wydzielenia kategorii dochodów i wydatków. Jako podstawę przyjęto założenie, że dla poszczególnych kategorii zastosowana będzie jednolita

metodologia prognozowania i planowania, stąd przyjęto podział kategorii dochodów i wydatków zastosowany w budżecie Miasta. Takie rozwiązanie zapewnia spójność *Wieloletniej Prognozy Finansowej* i *budżetu Miasta*. Zapewnia również możliwość sporządzenia *WPF* zgodnie z *Ustawą* w zakresie prezentowania określonych w niej pozycji dochodów i wydatków.

W przypadku dochodów przyjęto, że kryterium podziału będą źródła powstawania dochodów. Dodatkowo wprowadzono założenia dotyczące metod właściwych dla poszczególnych grup dochodów (np.: dochody podatkowe, udziały w podatkach PIT i CIT, subwencje i dotacje, dochody majątkowe).

Wydatki opracowane zostały w układzie klasyfikacji budżetowej (w odniesieniu do pozycji wskazanych w *Ustawie* jako obowiązkowe) oraz w układzie zadaniowym zagregowanym do poziomu sfer wydatkowych.

W odniesieniu do poszczególnych kategorii wydatków zostały zastosowane zasadniczo trzy metody alokacji środków:

- wyznaczenie trendów dla poszczególnych kategorii wydatków z bieżącą weryfikacją poszczególnych wielkości,
- w oparciu o ustalone wielkości mierników zadań (budżet zadaniowy).

Zagadnienia metodologiczne, dotyczące kolejnej kategorii *Wieloletniej Prognozy Finansowej*, jakim jest dług Miasta, uwzględniają:

- przyczyny zaciągania długu,
- maksymalny poziom zadłużenia i okresu spłaty,
- kryteria wyboru instrumentów dłużnych,
- zasady ograniczania ryzyka związanego z korzystaniem z instrumentów dłużnych.

## **2. Założenia Makroekonomiczne**

Jednostki samorządu terytorialnego działają w określonej rzeczywistości gospodarczej. Sytuacja ekonomiczna wpływa w sposób bezpośredni i pośredni na poziom dochodów oraz wydatków samorządu. Dane ekonomiczne określające zdarzenia ekonomiczne przeszłe pozwalają na ocenę pozycji finansowej jednostki oraz elementów mających zasadniczy wpływ na kierunki jej rozwoju. Taka wiedza, powiązana z założeniami makroekonomicznymi na lata przyszłe, umożliwia zbudowanie realnej prognozy finansowej w horyzoncie kilku lat. Założenia makroekonomiczne mają szczególne znaczenie dla oszacowania wpływów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT, głównego obok subwencji i dotacji, źródła dochodów własnych.

W dniu 30 kwietnia 2013 roku Rada Ministrów przyjęła zaktualizowany *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2013 – 2016 (WPFPP)*. Dokument zawiera założenia polityki finansowej, która będzie wdrażana w najbliższych latach. W czerwcu 2013 roku Rada Ministrów przyjęła założenia do Budżetu Państwa 2014. Założono wzrost PKB w 2013 roku o 1,5%, 2,5% w 2014 roku, 3,8% w 2015 roku oraz 4,3% w 2016 roku. W roku 2014 na poziom PKB zasadniczy wpływ będą miały dynamika PKB

w strefie euro, poziom inwestycji sektora prywatnego oraz popyt krajowy. Europejski Bank Centralny przygotował we wrześniu 2013 roku projekcje makroekonomiczne dla strefy euro. Przewiduje się w nich, że średnioroczna dynamika realnego PKB w 2013 roku wyniesie między -0,6% a -0,2%, zaś w 2014 roku między 0,0% a 2,0%. Wzrostu importu UE będzie nadal ujemny, co wpłynie na czynniki wzrostu gospodarczego Polski. Zmniejszy się absorpcja funduszy unijnych, w efekcie nastąpi ograniczenie inwestycji publicznych w porównaniu z latami 2010 - 2012. Większą rolę będzie odgrywać popyt krajowy.

Podstawowe założenia przyjęte do WFPF oraz Budżetu Państwa 2014 prezentuje poniższa tabela.

#### PROGNOZA PODSTAWOWYCH ZAŁOŻEŃ MAKROEKONOMICZNYCH W LATACH 2013 - 2016

Wyszczególnienie	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.
PKB w ujęciu realnym [dynamika]	101,5	102,5	103,8	104,3
PKB w cenach bieżących [mld zł]	1 642,9	1 721,5	1 829,8	1 955,6
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych [%]	101,6	102,4	102,5	102,5
Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku [%]	13,8	13,8	13,3	12,8
Realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej [dynamika]	101,2	101,0	102,1	102,7
Import UE, dynamika	101,5	104,6	104,8	104,8

*Źródło: Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2013 -2016, Wytyczne dotyczące stosowania wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, maj 2013*

Makroekonomiczne założenia korygowane są sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa samorząd. Udział województwa zachodniopomorskiego w PKB kraju wynosi ok. 4%. Dynamika PRB województwa w porównaniu z dynamiką krajowego PKB, choć nieco niższa, wskazywała na zrównoważony rozwój regionu do roku 2008. Począwszy od tego roku województwo zachodniopomorskie znalazło się w grupie województw o najniższej dynamice PRB. Istotnym wskaźnikiem, wskazującym na realne oraz potencjalne problemy ekonomiczne i społeczne regionu jest stopa bezrobocia.

#### STOPA BEZROBOCIA W LATACH 2010 - 2013

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	IX.2013 r.
Stopa rejestrowanego bezrobocia ogółem	12,4	12,5	13,4	13,0
Województwo zachodniopomorskie	17,8	17,5	18,1	16,9
Szczecin	9,6	9,9	11,1	10,6

*Źródło: Główny Urząd Statystyczny*

Kolejnymi założeniami, niezbędnymi do sporządzenia *Wieloletniej Prognozy Finansowej*, są prognozy kursu walutowego oraz nominalnej stopy procentowej. W odniesieniu do obu pozycji analitycy finansowi są bardzo ostrożni i ich przewidywania nie przekraczają horyzontu rocznego, stąd wielkości przyjęte dla roku 2013 są wprost przyjmowane również dla lat następnych.

W *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* Ministerstwo Finansów zakłada relację EUR/PLN w 2013 roku na poziomie 4,15, w 2014 roku na poziomie 4,00, po uwzględnieniu 15% deprecjacji 4,60. Prognozy prezentowane przez analityków instytucji bankowych wskazują poziom 4,30 (grudzień 2013 roku) oraz między 4,00 a 4,20 w 2014 roku. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecin* przyjęto, że różnice kursowe z tytułu spłaty kredytów zaciąganych w EUR będą przeliczane według kursu sprzedaży dewiz EUR/PLN wynoszącym 4,5.

Rada Polityki Pieniężnej rozpoczęła w listopadzie 2012 roku cykl łagodzenia polityki pieniężnej. Do lipca 2013 roku obniżyła stopę referencyjną o 225 punktów. W oparciu o wypowiedzi członków Rady Polityki Pieniężnej przewiduje się, utrzymanie obecnego poziomu stóp procentowych do połowy roku 2014. Prognozowany WIBOR 3M na koniec 2013 roku wyniesie 2,7. Europejski Bank Centralny prowadzi politykę stóp procentowych skierowaną na pobudzenie gospodarki w strefie euro, obniżając bądź pozostawiając bez zmian podstawowe stopy procentowe. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecin* przyjęto, że zmienna stopa procentowa nominalna dla zobowiązań wyniesie: dla obligacji Miasta 6,5%, kredytów bankowych w złotych 6%, natomiast dla kredytów bankowych w EUR 4%.

### **3. Objaśnienia przyjętych wartości**

Dochody budżetu w latach 2014 – 2040 z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe wykazane zostały w pozycji 1 *załącznika Nr 1 WPF*. Głównymi źródłami dochodów bieżących, mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową, są: dochody podatkowe, subwencje oraz udziały w podatkach – PIT i CIT.

W dochodach podatkowych, w których głównym źródłem jest podatek od nieruchomości, w roku 2014 założono wzrost stawek podatkowych o wskaźnik inflacji. W latach następnych, mając na uwadze spowolnienie gospodarcze, zachowano znaczną ostrożność planistyczną proponując dochody z tego źródła na poziomie roku 2014. Podobną zasadę przyjęto w dochodach pochodzących z subwencji.

Dochodami najbardziej odzwierciedlającymi koniunkturę gospodarczą są dochody z podatków bezpośrednich: PIT – podatek dochodowy od osób fizycznych oraz CIT – podatek dochodowy od osób prawnych. Poziom dochodów w, w poszczególnych latach, z tytułu udziałów w PIT i CIT przyjęto na podstawie prognoz wykonania budżetu Miasta za rok 2013. Założono brak wzrostu dochodów z CIT oraz nieznaczny wzrost dochodów z PIT. W 2015 roku i latach następnych przyjęto dochody z CIT na poziomie roku 2014, natomiast dochody z PIT w roku 2015 wyższe o 2,1%, a w 2016 i latach następnych wyższe o 2,7%.



Dochody majątkowe w latach 2014 – 2020 współfinansujące realizację przedsięwzięć inwestycyjnych pochodzą z:

1. pozyskanych funduszy środków europejskich:

- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko,
- Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007 – 2013 wspierających wzrost gospodarczy i zatrudnienie (Narodowa Strategia Spójności),
- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2007 – 2013,
- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020,
- INTERREG IVA – w ramach Europejskiej Współpracy Regionalnej,

2. przyjętych rządowych programów:

- Program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopląt,
- Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2012 – 2015,

3. dofinansowania środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach:

- Programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu (tzw. Inwestycje strategiczne),
- Wojewódzkiego wieloletniego programu rozwoju bazy sportowej (tzw. Inwestycje terenowe),

4. środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska,

5. udziału inwestorów zewnętrznych w ramach partycypacji w kosztach realizacji przedsięwzięć.

W zakresie dochodów z majątku w 2014 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 28 mln zł, a w 2015 r. – 32,4 mln zł. W następnych latach prognozuje się sprzedaż majątku na średnim poziomie 24 mln zł.

Wydatki w latach 2014 – 2040, z wyszczególnieniem wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych, wykazane zostały w pozycji 2 załącznika Nr 1 WPF.

Podstawą do planowania wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) oraz wydatków majątkowych na 2014 rok i lata następne są:

- Uchwała Nr XXII/289/08 Rady Miasta Szczecin z dnia 19 maja 2008 r. w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta na rok 2009 i lata następne,
- Uchwała Nr XLVIII/1208/10 Rady Miasta Szczecin z dnia 21 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- Uchwała Nr XXX/877/13 Rady Miasta Szczecin z dnia 27 maja 2013 r. zmieniająca uchwałę w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- Uchwały Nr XXXII/947/13 Rady Miasta Szczecin z dnia 15 lipca 2013 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Miasta Szczecin na 2014 rok,

- Uchwały Nr XIV/320/11 Rady Miasta z dnia 19 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Szczecina 2025,
- Zasady opracowania materiałów o zidentyfikowanych potrzebach budżetowych na tle możliwości finansowych Miasta Szczecin na 2014 rok i lata następne,
- Założenia do budżetu Państwa na 2014 rok.

Uwzględniając powyższe do planowania wydatków bieżących w latach 2014 - 2017 przyjęto następujące założenia:

- łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących,
- utrzymanie na poziomie 2013 roku wydatków na edukację, obniżenie subwencji oświatowej o 1,1% (4 mln zł) w wyniku przewidywanego zmniejszenia liczby uczniów objętych systemem subwencjonowania oraz obniżenie o 3% dofinansowania środkami własnymi,
- utrzymanie dofinansowania zadań z zakresu pomocy społecznej i zdrowia,
- zapewnienie finansowania dla kontynuowanych i nowych programów w różnych sferach,
- ograniczenie wydatków do poziomu gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań,
- zapewnienie finansowania programów i projektów unijnych kontynuowanych i nowych.

Największą część wydatków bieżących (wyłączając koszty obsługi długu) stanowią wydatki na edukację i naukę. Znaczącą sferą wydatkową jest również ochrona zdrowia i pomoc społeczna.

Wydatki bieżące z tytułu kosztów obsługi długu w planowanych i prognozowanych latach zależą od wielkości zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji.

Wydatki te są prognozowane w dwóch pozycjach:

- odsetki od zobowiązań dłużnych,
- pozostałe koszty obsługi długu.

Odsetki od kredytów bankowych oraz obligacji komunalnych zostały obliczone od planowanego poziomu zadłużenia na koniec roku poprzedniego, przy założeniu, że stopa procentowa dla zobowiązań w PLN wynosi: obligacje – 6,5%, kredyty bankowe – 6%, zobowiązań w EUR - 4%. Pozostałe koszty obsługi obejmują różnice kursowe z tytułu spłaty zobowiązań w EUR oraz inne wydatki związane z obsługą długu. Podstawową pozycją w tych wydatkach są różnice kursowe. Założono, że kurs sprzedaży dewiz EUR/PLN w całym okresie spłaty zadłużenia będzie wynosił 4,5.

Wydatki majątkowe w latach 2014 - 2020 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- łączny poziom wydatków majątkowych nie może przekraczać kwoty wynikającej z analizy zdolności kredytowej,
- skorelowanie poziomu wydatków majątkowych z prognozowanymi dochodami majątkowymi oraz przychodami budżetu miasta,
- realizacja przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich, dla których zawarte zostały umowy o ich dofinansowanie, umowy o przygotowanie projektu indywidualnego z listy

projektów indywidualnych (listy indykatywnej) oraz złożonych wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Narodowej Strategii Spójności 2007-2013, planowanych do złożenia w ramach perspektywy finansowej UE 2014 - 2020 oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej,

- realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych o charakterze strategicznym w świetle przyjętej Strategii Rozwoju Szczecina 2025.

Poziom wydatków majątkowych w poszczególnych latach w części przedsięwzięć inwestycyjnych powiązany jest z dochodami majątkowymi na ich współfinansowanie. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej* ujęto następujące źródła finansowania w latach 2014 – 2020:

- fundusze środków europejskich,
- programy rządowe; Program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopłat oraz Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych,
- dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej,
- dotacje ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- partycypacja inwestora zewnętrznego.

Wyniki budżetu w latach 2014–2040, wykazane w pozycji 3 *załącznika Nr 1 WPF*, zostały obliczone jako różnica między dochodami ogółem (pozycja 1) i wydatkami ogółem (pozycja 2).

Przeznaczenie nadwyżki budżetu w danym roku wykazane zostało w pozycji 10 *załącznika Nr 1 WPF*. Nadwyżki budżetu w latach 2016 – 2039 przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych oraz wykupu obligacji komunalnych.

Sfinansowanie deficytu budżetu wykazane zostało w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Deficyt budżetu 2014 roku zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.*, nadwyżką z lat ubiegłych oraz kredytem bankowym. W 2015 roku źródłem pokrycia deficytu będą kredyty bankowe.

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Przychody roku 2014 są planowane jako wolne środki o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.*, nadwyżka z lat ubiegłych, kredyty bankowe oraz przychody ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych. W 2015 roku planowane są przychody w postaci kredytów bankowych i spłaty udzielonej pożyczki. W latach 2016 - 2017 przychodami będą już wyłącznie wpływy ze spłat pożyczki.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 *załącznika Nr 1 WPF*. Rozchody w latach 2014 – 2039 są to planowane spłaty istniejącego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i wyemitowanych obligacji komunalnych:

- emisja 15 serii obligacji komunalnych (2011 r.)
- umowy zawarte z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (2001 r., 2006 r., 2010 r., 2012 r.)
- umowa zawarta z Bankiem Rozwoju Rady Europy (2009 r.).

Rozchody obejmują również spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych z okresem spłaty do 25 lat.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 załącznika Nr 1 WPF. Dług Miasta w latach 2014 – 2040 został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego powiększone o przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych (pozycja 4.3) oraz pomniejszone o rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów bankowych i wykupu obligacji (pozycja 5.1). Stanem wyjściowym jest zadłużenie z tytułu kredytów bankowych oraz wyemitowanych przez Miasto obligacji na dzień 1 stycznia 2013 r. w łącznej kwocie 970,29 mln zł. Dla lat 2011 - 2012 przyjęto stan zadłużenia wynikający ze sprawozdania Rb-Z.

Dopuszczalny wskaźnik obsługi zadłużenia (pozycja 9.7 i 9.7.1) został obliczony zgodnie z wzorem określonym w art. 243 *Ustawy o finansach publicznych* (prawa strona równania). Wskaźnik uwzględnia potencjalne spłaty poręczenia pożyczki udzielonej w 2012 roku Zakładowi Unieszkodliwiania Odpadów Spółki z o.o. przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Poręczenie opiewa na kwotę 370 mln zł, odpowiedzialność Miasta ograniczona jest do wysokości rocznych spłat (poz. 2.1.1). W całym okresie prognozy długu wskaźniki zadłużenia i jego obsługi nie zostały przekroczone (poz. 9.8). Planowane i prognozowane wykonanie wskaźnika obsługi zadłużenia zaprezentowane zostało w pozycji 9.3, 9.4 i 9.6 załącznika Nr 1 WPF.

#### **4. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej**

##### **4.1. Zmiana z dnia 17 marca 2014 roku**

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Dostosowanie wzoru wieloletniej prognozy finansowej do zapisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 2013 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 1736).
2. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2014 r. i prognozach na lata następne, jak również wprowadzenie zgodnego z umową harmonogramu spłat pożyczki udzielonej Pogoni Szczecin S.A.:

w 2014 roku:

- zwiększenie deficytu o kwotę 19 225 647 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 19 225 647 zł,

w 2018 roku:

- zmniejszenie nadwyżki o kwotę 125 000 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 125 000 zł.

3. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie na 2014 rok i prognozach na lata następne.
4. Zmiany w strukturze dochodów i wydatków 2014 roku wynikające z ustawowych kompetencji Prezydenta Miasta.

#### **4.2. Zmiana z dnia 23 czerwca 2014 roku**

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Wprowadzenie w roku 2013 wartości wynikających z wykonania budżetu.
2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz długu w latach 2014 – 2040, wynikających z wprowadzenia wykonania 2013 roku.
3. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie na 2014 rok i prognozach na lata następne.
4. Zmiany w strukturze dochodów i wydatków 2014 roku wynikające z ustawowych kompetencji Prezydenta Miasta.

#### **4.3. Zmiana z dnia 13 października 2014 roku**

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Wprowadzenie korekt w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów oraz długu w latach 2014 – 2015, wynikających z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2014 roku i prognozach na lata następne:

w 2014 roku:

- zmniejszenie deficytu o kwotę 9 000 000 zł,
- zmniejszenie przychodów o kwotę 9 000 000 zł,
- zmniejszenie długu o kwotę 9 000 000 zł,

w 2015 roku:

- zwiększenie deficytu o kwotę 30 000 000 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 30 000 000 zł,
- zwiększenie długu o kwotę 21 000 000 zł,

2. Wprowadzenie korekt w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2020 – 2039 oraz długu w latach 2016 – 2038, wynikających ze zmian opisanych w punkcie 1.

3. Uaktualnienie dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań oraz wskaźnika planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 *Ustawy*, w latach 2014 – 2039.
4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie na 2014 rok i prognozach na lata następne.
5. Zmiany w strukturze dochodów i wydatków 2014 roku wynikające z ustawowych kompetencji Prezydenta Miasta.

#### **4.4. Zmiana z grudnia 2014 roku**

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Wprowadzenie korekt w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów oraz długu, wynikających z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2014 roku:

- zmniejszenie deficytu o kwotę 20 966 294 zł,
- zmniejszenie przychodów o kwotę 20 966 294 zł,
- zmniejszenie długu o kwotę 60 000 000 zł.

2. Wprowadzenie korekt w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2020 – 2039 oraz długu w latach 2015 – 2038, wynikających ze zmian opisanych w punkcie 1.
3. Uaktualnienie dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań oraz wskaźnika planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 *Ustawy*, w latach 2014 – 2040.
4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie na 2014 rok i prognozach na lata następne.
5. Zmiany w strukturze dochodów i wydatków 2014 roku wynikające z ustawowych kompetencji Prezydenta Miasta.



















